

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

## SKÅRUP FJERNVARME A.M.B.A. TRAVERSKIFTET 1 5881 SKÅRUP FYN

### ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1. APRIL 2017 - 31. MARTS 2018

CVR-NR. 26 83 22 17

#### Generalforsamling

afholdes i kulturhuset i Skåruphallen, Åbyevej 43,  
onsdag, den 27. juni 2018, kl. 19.00.

#### Dagsorden:

1. Valg af dirigent.
2. Beretning for det forløbne regnskabsår.
3. Det reviderede regnskab fremlægges til godkendelse.
4. Forslag fra bestyrelsen og fremlæggelse af investeringsplan for det kommende år.
5. Indkomne forslag fra andelshaverne.
6. Valg af bestyrelsesmedlemmer.  
På valg er :
  1. Peter Servais (ikke villig til genvalg)
  2. Poul Erik Nielsen (ikke villig til genvalg)
7. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
8. Valg af revisor/intern revisor:  
RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.  
Erik Holst.  
Valg af revisorsuppleant.
9. Eventuelt.

Forslag til punkt 5 skal være formanden i hænde senest 8 dage  
før generalforsamlingen.

Regnskab 2017/2018 kan hentes på fjernvarmen eller ses på [www.skaarup-fjernvarme.dk](http://www.skaarup-fjernvarme.dk) fra og med den 4. juni 2018.



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## Indhold

### Påtegninger

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Beretning	8

### Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## Påtegninger

### Ledespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Skårup Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fjernvarmens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af fjernvarmens aktiviteter for 2017/18.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skårup, den 31. maj 2018

Driftsleder:

---

Lars Jørgensen

Bestyrelse:

---

Ove Eskildsen (formand)

Poul Erik Nielsen (næstformand)

Peter Servais

---

Thomas Krøis

Brian Østergaard

## **Påtegninger**

### **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

#### **Til andelshaverne i Skårup Fjernvarme A.m.b.A.**

##### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Skårup Fjernvarme A.m.b.A for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

##### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Påtegninger

### Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til om den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Påtegninger

### Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 31. maj 2018

**RevisionsFirmaet Edelbo**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
**CVR-nr. 35 48 61 78**

Ole Nielsen  
statsaut. revisor  
mne11737

Michael Jensby Jakobsen  
statsaut. revisor  
mne34290

Skårup, den

Erik Holst  
intern revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

Skårup Fjernvarme A.m.b.A.  
Traverskiftet 1  
5881 Skårup Fyn

Telefon: 62 23 13 48

CVR-nr.: 26 83 22 17

Stiftet: 1964

Hjemsted: Skårup

Regnskabsår: 1/4 - 31/3

### Bestyrelse

Ove Eskildsen (formand)  
Poul Erik Nielsen (næstformand)  
Peter Servais  
Thomas Krøis  
Brian Østergaard

### Driftsleder

Lars Jørgensen

### Revision

RevisionsFirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag den 27. juni 2018

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

tkr.	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18
<b>HOVEDTAL</b>					
Salg af varme	6.999	7.272	6.894	6.861	7.503
Salg af el	3.510	3.433	2.410	2.517	2.683
Brændselsforbrug	<u>-7.723</u>	<u>-6.997</u>	<u>-5.971</u>	<u>-5.249</u>	<u>-4.980</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	2.786	3.708	3.334	4.129	5.207
Omkostninger og afskrivninger	-2.719	-2.628	-2.519	-2.446	-2.961
Afskrivninger	-88	-242	-326	-616	-991
Renter m.v.	21	-139	-169	-267	-455
Henlæggelser	<u>0</u>	<u>-700</u>	<u>-320</u>	<u>-800</u>	<u>-800</u>
<b>Årets resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets over-(+)/underdækning(-)</b>	<u>51</u>	<u>-597</u>	<u>-793</u>	<u>-58</u>	<u>-821</u>
Anlægsaktiver	686	6.448	6.549	20.433	19.659
Omsætningsaktiver	<u>5.462</u>	<u>3.632</u>	<u>3.467</u>	<u>2.481</u>	<u>3.121</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>6.148</u>	<u>10.080</u>	<u>10.015</u>	<u>22.913</u>	<u>22.781</u>
Egenkapital	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	1.539	7.010	5.792	19.304	19.254
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.608</u>	<u>3.070</u>	<u>4.224</u>	<u>3.609</u>	<u>3.527</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>6.148</u>	<u>10.080</u>	<u>10.015</u>	<u>22.913</u>	<u>22.781</u>
<b>PRODUKTIONSTAL</b>					
Varmeproduktion, Mwh	12.338	11.862	12.836	12.945	13.674
Varme efter forbrug, Mwh	9.394	9.129	9.867	10.046	10.298
Fast afgift, Mwh	10.489	0	0	0	0
Elsalg, Mwh	4.277	4.097	1.482	1.678	1.678
Gasforbrug til varme, m <sup>3</sup> x 1.000	926	866	1.033	1.006	890
Gasforbrug til el, m <sup>3</sup> x 1.000	591	556	201	228	251



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Formål

Selskabets formål er at drive varmforsyningsvirksomhed for Skårup By.

#### Årets drift

Årets resultat udgør 0 tkr. Årets underdækning udgør -821 tkr.

Omsætning fra varme er faldet med 2 % eller 152 tkr., der kan henføres til øget mængde solgte Mwh til en gennemsnitlig lavere pris end varmeåret 2016/17.

Årets salg af varme er steget med 252 Mwh.

Omsætning fra salg af el er steget med 7 % eller 166 tkr. i forhold til sidste år.

Udgift til gas er faldet med 268 tkr. eller 5 % i forhold til sidste år. Faldet kan primært henføres til overgang til anden driftsform, der har medført mindre produktion med motor.

Der har i årets løb ikke været afholdt udgifter til nyetablering.

Overdækning ultimo 2017/18 udgør 174 tkr.

#### Resultatdisponering

Årets resultat foreslås overført til overdækninger.

Bestyrelsen anser resultatet for acceptabelt under hensyntagen til de aktuelle forhold.

#### Fremtiden

Varmeprisen er i 2017/18 afregnet med 344 kr. pr. MWh i forbrugstakst og 29 kr. i grundtakst samt abonnementsbidrag på 750 kr.

I budget 2018/19 er der budgetteret med 360 kr. pr. MWh i forbrugstakst og 28 kr. i grundtakst samt abonnementsbidrag på 750 kr. Resultatbudgettet udviser et samlet resultat på 0 tkr.

I prissætningen er der indregnet 448 tkr. af tidligere års overdækninger.

## Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Skårup Fjernvarme A.m.b.A. for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de tilretninger som Varmeforsyningslovens bestemmelser kræver.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved opkrævning for årets leverancer af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter. Herudover indgår årets over-/underdækninger i omsætningen jf. Lov om Varmeforsynings bestemmelser herom.

#### Direkte omkostninger og øvrige omkostninger

Direkte omkostninger og øvrige omkostninger omfatter omkostninger for levering og produktion af varme, vedligeholdelse af varmecentralernes kedler og bygninger, varmeledningernes drift, administration, lønninger, tab på tilgodehavender m.v.

## Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

### Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Som følge af "hvile i sig selv"-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med forventet restværdi efter afsluttet forventet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Kraftvarmeværk	10-30 år
Solvarme	20 år
Driftsmateriel i øvrigt	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

### Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle anlægsaktiver

Obligationer værdiansættes til sidst handlede kurs i regnskabsåret. Øvrige værdipapirer værdiansættes til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Henlæggelser

Henlæggelser måles og indregnes på baggrund af varmemforsyningslovens regler.

Henlæggelser omfatter forventede omkostninger til vedligeholdelse- og fornyelsesplaner for anlæg og ledningsnet i henhold til investerings- og henlæggelsesplan.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

#### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt ansættes til kostpris.

# Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

## Resultatopgørelse

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Omsætning varme	7.503.308	6.860.677
1 Omsætning el	2.683.415	2.517.242
<b>Omsætning i alt</b>	<u>10.186.724</u>	<u>9.377.920</u>
2 Brændselsforbrug	-4.979.804	-5.249.030
<b>Dækningsbidrag</b>	<u>5.206.920</u>	<u>4.128.890</u>
<b>Omkostninger</b>		
3 Produktionsomkostninger	-1.175.495	-725.398
4 Lønninger m.v.	-1.366.013	-1.367.311
5 Administrationsomkostninger	-419.176	-353.381
<b>Omkostninger i alt</b>	<u>-2.960.683</u>	<u>-2.446.090</u>
<b>Resultat før henlæggelser, afskrivninger og renter</b>	<u>2.246.236</u>	<u>1.682.801</u>
10 Årets henlæggelser	-800.000	-800.000
6 Afskrivninger	-991.166	-615.625
	<u>-1.791.166</u>	<u>-1.415.625</u>
<b>Resultat før renter m.v.</b>	<u>455.070</u>	<u>267.176</u>
7 Renteindtægter	1.235	86.746
7 Renteudgifter	-455.269	-353.117
7 Kursregulering og -tab obligationer	-1.036	-805
	<u>-455.070</u>	<u>-267.176</u>
<b>16 Årets resultat</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

## Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

## Balance

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
8 Kraftvarmeværk	5.230.430	5.500.841
8 Solvarmeanlæg	14.132.777	14.646.793
8 Driftsmateriel i øvrigt	294.361	257.563
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>19.657.568</u>	<u>20.405.198</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Obligationer	0	26.416
Aktier og andelsbeviser	1.600	1.100
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.600</u>	<u>27.516</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>19.659.168</u>	<u>20.432.714</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende varmebidrag	300.616	197.710
Tilgodehavende moms	96.029	48.788
9 Tilgodehavende el-salg m.v.	430.072	212.857
Periodeafgrænsningsposter	950	5.403
	<u>827.666</u>	<u>464.757</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.293.832</u>	<u>2.015.834</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.121.498</u>	<u>2.480.591</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>22.780.667</u>	<u>22.913.305</u>

# Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

## Balance

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Andelskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
10 Prioritetsgæld	16.634.060	17.484.135
11 Mellemværende med forbrugere til nyinvesteringer	2.620.000	1.820.000
12 Overdækning	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>19.254.060</u>	<u>19.304.135</u>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
10 Kortfristet del af prioritetsgæld	853.108	839.519
12 Overdækning	174.305	995.564
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.069.035	1.353.442
Skyldigt varmebidrag	119.035	123.864
14 Anden gæld	<u>311.124</u>	<u>296.780</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.526.607</u>	<u>3.609.169</u>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <u>3.526.607</u>	 <u>3.609.169</u>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <u>22.780.667</u>	 <u>22.913.305</u>

15 Eventualposter, sikkerhedsstillelser m.v.

# Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1 Omsætning</b>		
Varme, 10.298 Mwh a 344,00 / 10.046 Mwh a 369,00	3.542.440	3.706.928
Abonnement- og fastbidrag	3.081.961	3.069.072
Motivationstarif	8.094	5.959
Gebyrer, tilslutningsafgifter	49.555	20.300
Overført over-/underdækning fra tidligere år	995.564	1.053.982
Over-/underdækning til indregning i efterfølgende års priser	-174.305	-995.564
<b>Omsætning varme</b>	<u>7.503.308</u>	<u>6.860.677</u>
El-produktion, 1.853 Mwh a 34,37 øre/kwh / 1.678 Mwh a 31,62 øre/kwh	637.078	530.549
Grundbeløb, elproduktionstilskud, kompensation CO2-afgifter	2.046.337	1.986.694
Regulering tidligere år	0	0
<b>Omsætning el</b>	<u>2.683.415</u>	<u>2.517.242</u>
<b>Omsætning i alt</b>	<u>10.186.724</u>	<u>9.377.920</u>
<b>2 Brændselsforbrug</b>		
Gasforbrug til varme, 890.237 m3 a 5,133 kr. / 1.005.844 m3 a 5,211 kr.	4.569.309	5.241.946
Gasforbrug til el, 251.465 m3 a 2,291 kr. / 227.544 m3 a 2,455 kr.	575.994	558.701
Elvarmepumpe	137.440	109.182
Refusion naturgasafgifter, inkl. regulering tidligere år	-302.938	-660.800
	<u>4.979.804</u>	<u>5.249.030</u>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>		
Diverse udgifter vedr. nyetableringer	97.165	0
Renovering ledningsnet	291.132	53.538
Software m.v. vedr. ledningsregistrering	10.610	11.742
Energibesparelser og forbrugerinformation	5.139	3.340
Indkøb og vedligeholdelse målere	6.653	4.298
Vedligeholdelse bygning og installationer	226.735	126.157
Udleje af jord	-1.427	0
Service på motor	272.864	285.000
Hjælpeværktøj	24.466	21.535
Kemikalier, el og vand m.v.	136.838	118.322
Forsikringer	85.838	87.002
Varevognens drift	19.481	14.465
	<u>1.175.495</u>	<u>725.398</u>



# Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>4 Lønninger</b>		
Lønninger driftspersonale, administration og bestyrelsesformand	1.263.383	1.252.397
Sundhedsforsikring	-763	-2.580
Vagt	28.195	27.880
Mødehonorar bestyrelsen	41.044	48.650
ATP	6.816	6.816
Regulering beregnede skyldige feriepenge	-1.052	-999
Kørselsgodtgørelse	2.854	4.394
Øvrige personaleomkostninger	25.537	30.753
	<u>1.366.013</u>	<u>1.367.311</u>
<b>5 Administrationsomkostninger</b>		
Advokatbistand, inkassoomkostninger	6.098	4.095
Kontorholdsudgifter og edb	37.027	38.461
Telefon inkl. mobiltelefon	12.661	12.301
Porto, gebyrer og fragt	25.427	25.659
Forsikringsrådgivning	12.885	12.595
Revision og regnskabsmæssig assistance	53.500	52.000
Rådgivningsmæssig assistance og erklæringer	17.250	14.250
Revision, regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance, rest tidligere år	3.450	17.925
Ekstern bogholderiassistance	117.980	102.144
Bestyrelsesmøder, generalforsamling m.v.	6.294	6.310
Repræsentation	689	0
Åbent hus, indvielse solvarme	20.262	0
Kontingenter, faglitteratur m.v.	42.745	36.932
Annoncer, hjemmeside m.v.	21.538	18.503
Rengøring	3.577	2.580
Kursusomkostninger	31.339	6.085
Tab på tilgodehavender inklusive regulering tidligere afskrevet	6.354	3.015
Regulering hensat til tab på tilgodehavender	100	526
	<u>419.176</u>	<u>353.381</u>
<b>6 Afskrivninger</b>		
Kraftvarmeværk	270.411	264.114
Solvarmeanlæg	659.667	300.541
Driftsmateriel i øvrigt	61.088	50.970
	<u>991.166</u>	<u>615.625</u>

# Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>7 Finansieringsindtægter, netto</b>		
Renteindtægter:		
Obligationer	1.235	1.531
Bank- og sparekasseindestående	0	192
Diverse renteindtægter og gebyrer m.v.	0	85.023
	<u>1.235</u>	<u>86.746</u>
Renteudgifter:		
Prioritetsrenter	-318.383	-210.453
Bank- og sparekasseindestående	-902	0
Garantiprovision	-130.938	-137.000
Låneomkostninger	-4.946	-4.830
Diverse renteomkostninger og gebyrer m.v.	-100	-834
	<u>-455.269</u>	<u>-353.117</u>
Renter, netto	<u>-454.034</u>	<u>-266.370</u>
Kurstab og kursregulering obligationer	-1.036	-805
<b>Finansieringsindtægter, netto</b>	<u><u>-455.070</u></u>	<u><u>-267.176</u></u>



# Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>9 Tilgodehavender el-salg m.v.</b>		
Tilgodehavende salg el	428.288	212.857
Andre tilgodehavender	1.784	0
	<u>430.072</u>	<u>212.857</u>
<b>10 Prioritetsgæld</b>		
Kommunekredit	12.941.004	13.549.154
Nykredit	4.644.645	4.877.927
Låneomkostninger	-98.480	-103.427
	<u>17.487.169</u>	<u>18.323.655</u>
Heraf kortfristet del af langfristet gæld	<u>853.108</u>	<u>839.519</u>
Af restgælden forfalder 13.179 tkr. efter 5 år.		
<b>11 Mellemværende med forbrugere til nyinvesteringer</b>		
Saldo 1. april 2017	1.820.000	1.020.000
Anvendt i 2017/18	0	0
Henlagt i 2017/18 til nyinvesteringer	800.000	800.000
<b>Saldo 31. marts 2018</b>	<u>2.620.000</u>	<u>1.820.000</u>
<b>12 Overdækning</b>		
Saldo 1. april 2017	995.564	1.053.982
Årets resultat jf. resultatopgørelse	-821.259	-58.418
<b>Overdækning pr. 31. marts 2018</b>	<u>174.305</u>	<u>995.564</u>
<b>Overdækningerne forventes indregnet således:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Regnskabsåret 2019/20	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Regnskabsåret 2018/19	174.305	995.564
	<u>174.305</u>	<u>995.564</u>

# Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldig naturgas	1.865.038	1.091.802
Øvrige leverandører	203.997	261.640
	<u>2.069.035</u>	<u>1.353.442</u>
<b>14 Anden gæld</b>		
Skyldig revisor	70.750	56.500
Beregnete feriepengeforpligtelser	199.024	200.076
Anden gæld i øvrigt	41.350	40.203
	<u>311.124</u>	<u>296.780</u>

### Graddage

	<u>Normalår</u>	<u>2013/14</u>	<u>2014/15</u>	<u>2015/16</u>	<u>2016/17</u>	<u>2017/18</u>
Måned:						
April	311	300,3	217,6	262,1	282,2	290,7
Maj	154	108,0	130,3	179,6	94,3	126,1
Juni	58	35,3	36,9	78,1	22,5	36,9
Juli	22	5,2	4,5	23,2	12,1	18,7
August	18	5,7	37,8	2,7	18,8	9,4
September	91	98,8	80,7	82,7	23,0	71,6
Oktober	207	163,8	140,4	211,9	232,7	175,6
November	341	313,9	263,4	275,4	358,6	325,5
December	461	360,4	421,5	314,1	371,0	393,9
Januar	519	467,2	430,2	506,4	480,5	428,5
Februar	486	356,6	416,1	404,7	406,6	482,5
Marts	444	321,7	367,1	387,8	357,0	505,5
	<u>3.112</u>	<u>2.536,9</u>	<u>2.546,5</u>	<u>2.728,7</u>	<u>2.659,3</u>	<u>2.864,9</u>

## 15 Eventualposter, sikkerhedsstillelser m.v.

### Eventualforpligtelser

Ingen.

### Sikkerhedsstillelser

Der er tingslyst 1. prioritetspant i ejendommen.

# Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>16 Opgørelse af resultat og over-/underdækninger i henhold til årsregnskabsloven og varmforsyningsloven</b>		
Årets resultat jf. resultatopgørelsen	0	0
Indregnet over-/ underdækning primo	-995.564	-1.053.982
Indregnet over-/ underdækning ultimo	<u>174.305</u>	<u>995.564</u>
<b>Årets resultat i henhold til årsregnskabsloven</b>	<b>-821.260</b>	<b>-58.418</b>
Hensættelse til tab på debitorer primo	-2.549	-11.471
Hensættelse til tab på debitorer ultimo	1.313	2.549
Tilbageført kursregulering obligationer	<u>1.036</u>	<u>805</u>
<b>Årets resultat i henhold til varmforsyningsloven</b>	<b><u>-821.460</u></b>	<b><u>-66.534</u></b>
Indregnet over-/ underdækning primo	-1.002.597	-1.069.132
Årets resultat i henhold til varmforsyningsloven	<u>821.460</u>	<u>66.534</u>
<b>Over- /underdækning ultimo i henhold til varmforsyningsloven</b>	<b><u>-181.138</u></b>	<b><u>-1.002.597</u></b>